



We are pleased to Meet U,
and have Meat to please U.

التاريخ: ٢٠١٨ - ١١ - ١٢

السادة / بورصة الاوراق المالية

عنايه / إدارة الافصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،

المحترمين ،،،،

المحترمين ،،،،

الموضوع / الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة

بالاشاره الى الموضوع اعلاه _ نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم الماليه للشركه فى

٢٠١٨/٩/٣٠ :-

١. القوائم المالية للشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٩/٣٠ وتقرير مراقب الحسابات والايضاحات المتممة للقوائم المالية عن تلك الفترة .
٢. محضر مجلس اداره الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة المنعقد يوم الاحد الموافق ٢٠١٨/١١/١١ .

وتفضلوا بقبول وافر التقدير والاحترام ،،،،

رئيس مجلس الاداره والعضو المنتدب

عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام



الشركة المصرية الكويتية

للإستثمار والتجارة

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية

في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

تقرير فحص محدود
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة
الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة

المقدمة :-

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق للشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة- " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قائمة الدخل المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .
والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :-

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ١١/١١/٢٠١٨

محاسب قانوني
مراقب الحسابات
١٢٣٥٥
محاسب قانوني
أسامة أحمد مالك
س.م.م " ١٢٣٥٥ "

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٤٥

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٠٩/٣٠

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	الأصول غير المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٧ ٤٣٩ ٥٤٥	١٦ ٨٢٨ ٢٣١	(٤)	إجمالى الأصول الثابتة (الصافي بعد خصم الإهلاك)
١٧ ٤٣٩ ٥٤٥	١٦ ٨٢٨ ٢٣١		إجمالى الأصول غير المتداولة (١)
			الأصول المتداولة
١ ٤٦١ ٢٩١	١ ١٤٨ ٦٧٨	(٥)	المخزون
٧٢٥ ٣٤٨	٧٠١ ٨٦٧	(٦)	العملاء
١ ١٤٤ ٩٤٦	١ ١٢٥ ٧٩٧	(٧)	مدينون متنوعون
١٨ ٩٠٩	...		شيكات تحت التحصيل
٤٣ ٢٢٣	٣٥١ ٦٠٨	(٨)	نقدية بالبنوك والصندوق
٣ ٣٩٣ ٧١٨	٣ ٣٢٧ ٩٤٩		إجمالى الأصول المتداولة (٢)
٢٠ ٨٣٣ ٢٦٣	٢٠ ١٥٦ ١٨٠		أجمالى الأصول (٢+١)
			حقوق الملكية
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٩)	رأس المال المدفوع
			أرباح وخسائر مرحلة
-٩ ٥٩٢ ٨٢١	-٩ ٥٠١ ٧٧٤		خسائر مرحلة
٩١ ٠٤٧	١١٠ ٩٤٠	(١٦)	خسائر / أرباح الفترة
١٠ ٤٩٨ ٢٢٦	١٠ ٦٠٩ ١٦٦		مجموع حقوق الملكية (٣)
		(١١)	الالتزامات غير المتداولة
٦ ٩٦٠ ٠٠٠	٥ ٥٨٥ ٩١٥	(١١)	مقابل حق الإنتفاع
٦ ٩٦٠ ٠٠٠	٥ ٥٨٥ ٩١٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)
			الالتزامات المتداولة
٨١٦ ٢٠٦	١ ١٣٢ ٢١٦	(١٢)	موردون وأوراق الدفع
١ ٦٤١ ٤٢٢	١ ٧٠٧ ٩٧٥	(١٣)	بنوك دائنة
٩١٧ ٤٠٩	١ ١٢٠ ٩٠٨	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
٣ ٣٧٥ ٠٣٦	٣ ٩٦١ ٠٩٨		مجموع الالتزامات المتداولة (٥)
٢٠ ٨٣٣ ٢٦٣	٢٠ ١٥٦ ١٨٠		إجمالى حقوق الملكية و الالتزامات (٥+٤+٣)

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل



تحريراً فى: ٢٠١٨/١١/١١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٠ ٦٥١ ٦٠٤	٢٣ ٨٤٥ ٦٧٠	(١٥)	المبيعات
- ٣٢ ٢٣١	- ٢٢ ٧١٣		خصم مسموح به
٢٠ ٦١٩ ٣٧٣	٢٣ ٨٢٢ ٩٥٧		صافى المبيعات
			ناقصا :
-١٩ ١١٦ ١٠٠	-٢٢ ١٦٤ ١٠٠	(١٦)	تكلفة المبيعات
١ ٥٠٣ ٢٧٤	١ ٦٥٨ ٨٥٧		مجمل الربح / الخسارة
			يضاف إليه : إيرادات أخرى :-
٣٣١	١٦٨		فوائد الودائع
٢٦٤ ٥٥٣	١٤٨ ٨١٥		إيرادات متنوعة
١ ٧٦٨ ١٥٨	١ ٨٠٧ ٨٤٠		الإجمالي
			يخصم منه :-
٨٣١ ٩١٥	٩٩٢ ٦١٣		مصروفات إدارية وعمومية
٩٦ ٤٧٧	٩٢ ٩٧٤		فوائد وعمولات بنكية
٦٧١ ٦٧٤	٦١١ ٣١٤		أهلاك الأصول الثابتة
١ ٦٠٠ ٠٦٥	١ ٦٩٦ ٩٠١		
١ ٦٨ ٠٩٢	١ ١٠ ٩٤٠	(١٠)	صافى أرباح/ خسائر الفترة (قبل ضريبة الدخل)
٠٠٠	٠٠٠		ضريبة الدخل الحالية
١ ٦٨ ٠٩٢	١ ١٠ ٩٤٠		صافى ربح الفترة (بعد ضريبة الدخل)
٠٠٠٨٤	٠٠٠٥٥		نصيب السهم فى ربح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالى

أ/ نجلاء أحمد كامل

تحريراً فى: ٢٠١٨/١١/١١



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

من ٢٠١٧/٠١/٠١ حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠	من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠	رقم الإيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٦٨.٠٩٢	١١٠.٩٤٠	صافي ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر
٠٠٠	٠٠٠	فروق العملة الناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية
٠٠٠	٠٠٠	إيرادات متنوعة - أخرى
٠٠٠	٠٠٠	ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
٠٠٠	٠٠٠	نتائج تعديل تكلفة الاصول
٠٠٠	٠٠٠	مجموع الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
١٦٨.٠٩٢	١١٠.٩٤٠	إجمالي الدخل الشامل
٠.٠٠٨٤	٠.٠٠٥٥ (١٠)	نصيب السهم من أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام





المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل



تحرير أقي: ٢٠١٨/١١/١١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٦/٣٠

رقم الإيضاح	٢٠١٨/٠٩/٣٠ جنيه مصري	٢٠١٧/٠٦/٣٠ جنيه مصري
	١١٠ ٩٤٠	١٦٨ ٠٩٢
	٦١١ ٣١٤	٦٧١ ٦٧٤
(٤)	٧٢٢ ٢٥٤	٨٣٩ ٧٦٦
(٥)	٣١٢ ٦١٣	٢٠٠ ٦٧٤
(٦&٧)	٤٢ ٦٣٠	- ٥٩٢ ٧٨٤
	١٨ ٩٠٩	- ٢٢٠ ٥١٣
(١٢)	٥٨٦ ٠٦٢	١٢٠ ٨٥١
	٩٦٠ ٢١٥	- ٤٩١ ٧٧٢
	٠٠٠	٠٠٠
	٠٠٠	٠٠٠
	٠٠٠	٠٠٠
(١١)	-١ ٣٧٤ ٠٨٥	٠٠٠
	-١ ٣٧٤ ٠٨٥	٠٠٠
	٣٠٨ ٣٨٥	٣٤٧ ٩٩٤
(٨)	٤٣ ٢٢٣	١٢٧ ٧١٢
	٣٥١ ٦٠٧	٤٧٥ ٧٠٦

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :-

صافي الربح أو (الخسارة) من واقع قائمة الدخل

تعديلات لتسوية صافي الربح أو (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

أهلاك الأصول الثابتة

أرباح أو (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

الزيادة (أو النقص) في المخزون

النقص أو (الزيادة) في المدينون

النقص أو (الزيادة) في أوراق القبض

الزيادة أو (النقص) في الدائنين وأوراق الدفع

صافي النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-

متحصلات من بيع أصول ثابتة

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :-

متحصلات من اقتراض طويل الأجل - دائنو شراء أصول

صافي التدفقات النقدية الناتجة أو (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي (النقص) أو الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام

المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل



تحريراً في: ٢٠١٨/١١/١١

الشركة المصرية الكويتية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠

الإجمالي	صافي أرباح	خسائر مرحلة	المسدد من المساهمين	رأسي المال المدفوع	البيان
	(خسائر العام)			جنية مصري	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٠.٤٩٨.٢٢٦	٩١.٠٤٧	-٩.٥٩٢.٨٢٢		٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
...	-٩١.٠٤٧	٩١.٠٤٧			المحول إلى الخسائر المرحلة
١١٠.٩٤٠	١١٠.٩٤٠				أرباح / خسائر السنة المالية حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠
١٠.٦٠٩.١٦٦	١١٠.٩٤٠	-٩.٥٠١.٧٧٤		٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
١٠.٤٠٧.١٧٩	٧٢.٢١٠	-٩.٦٦٥.٠٣١	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
...	-٧٢.٢١٠	٧٢.٢١٠			المحول إلى الخسائر المرحلة
١٦٨.٠٩٢	١٦٨.٠٩٢				أرباح / خسائر السنة المالية حتى ٢٠١٧/٠٩/٣٠
١٠.٥٧٥.٢٧٢	١٦٨.٠٩٢	-٩.٥٩٢.٨٢١	...	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ / عبد الرحيم تمام



المدير المالي

أ / نجلاء أحمد كامل

تحريراً في: ٢٠١٨/١١/١١



الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة
(شركة مساهمة مصرية)
السياسات المحاسبية و الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١. نبذة عن الشركة :

١-١ نبذة عن الشركة

تأسست الشركة المصرية الكويتية للإستثمار والتجارة ، شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والمعدل بالقانون رقم ٣ لسنة ١٩٩٨ بتاريخ ١٩٩٨/٣/٢٩ مكتب توثيق الشركات وتم قيدها بالسجل التجارى بالقاهرة برقم ٣٦٢ فى ١٩٩٨/٣/٣٠ وتم نشر عقد تأسيس الشركة ونظامها الأساسى بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٧٣٦ مايو ١٩٩٨ .

٢-١ غرض الشركة

- ١) الإستثمار العقارى وإدارة وتشغيل وصيانة المباني بكافة أنواعها .
- ٢) إنشاء وإدارة المشروعات الصناعية و الزراعية والقرى السياحية بكافة أنواعها .
- ٣) مزاولة أعمال التجارة والتوريدات العمومية والتصدير .
- ٤) إستصلاح وإستزراع الأراضى البور الصحراوية والزراعية .
- ٥) تربية جميع أنواع الماشية المنتجة للحوم الحمراء بغرض إنتاج السلالات و الألبان والنتمين .
- ٦) تجهيز وتغليف وتوزيع كافة أنواع اللحوم الطازجة .
- ٧) إنتاج وتوزيع بيض المائدة .
- ٨) تربية وإنتاج اللحوم البيضاء بكافة أنواعها مثل الدواجن والرومى والبط والأرانب وغيرها .
- ٩) إستيراد الخامات والمعدات والآلات ومستلزمات الإنتاج والتشغيل اللازمة للنشاط وللاستخدام الخاص بالشركة دون الإتجار فيها .
- ١٠) الاستيراد والتصدير .
- ١١) اقامه وإنشاء وتجهيز وإداره واستئجار وتأجير المحلات التجارية والهايبر ماركت بغرض تشغيلها (سوبر ماركت) .
- ١٢) تصنيع العجائن والمخبوزات .

٢. أسس إعداد القوائم المالية :

أ) الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :

يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و القوانين واللوائح السارية .

ب) أسس القياس :

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية .

ج) عملة التعامل وعملة العرض :

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة التعامل للشركة .

د) إستخدام التقديرات والحكم الشخصى :

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة إستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الإعتراف بأى فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

٣. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .

٣-١ ترجمة العملات الأجنبية :

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السارى فى تاريخ المعاملة وفى تاريخ القوائم المالية ، يتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لسعر الصرف السائد فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل ، ويتم ترجمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة .

٣-٢ الأصول الثابتة و الإهلاك :

أ) الإعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك و الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة بإقتناء الأصل ، وبالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفى الموقع والغرض التى تم إقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول وذلك بما يتفق ومتطلبات الفقرة ١٦/ج من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) .

يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التى تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة .

ب) التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الإعتراف بتكلفة إجمال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإجمال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدوابة عالية من الدقة . وقد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى إستبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجى المقدر يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى هذا ويتم الإعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

ت) الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت و على أساس العمر الإنتاجى المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، لا يتم إهلاك الأراضى و فيما يلى بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدره .

البيان	العمر الإنتاجى المقدر
المباني و العقارات	٢ %
السيارات	٢٠ %
الآلات و المعدات	١٠ %
أجهزة كمبيوتر	٢٠ %
أثاث	٦ %

٣-٣ المشروعات تحت التنفيذ :

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، تتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله ، يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله .

٤-٣ إستثمارات مالية بغرض المتاجرة :

يتم تبويب الأدوات المالية المكتتاه بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم إثباتها بالقيمة العادلة وفي نهاية كل سنة يتم إعادة تقييم هذه الإستثمارات طبقاً لسعر السوق ويتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة من التغير في القيمة العادلة بقائمة الدخل .

٥-٣ المخزون :

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، يتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع .
يتم تقييم عناصر المخزون طبقاً للأسس التالية :-
- يتم تقييم المخزون من الخامات والمستلزمات وقطع الغيار والوقود والزيوت ومواد التعبئة والتغليف على أساس تكلفتها الفعلية حتى وصولها إلى المخازن وتحسب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج تحت التشغيل على أساس تكلفة الخامات المنصرفة حتى آخر مرحلة وصل إليها الإنتاج .
- يتم تقييم المخزون من الإنتاج التام بالتكلفة الصناعية أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٦-٣ العملاء و المدينون و أوراق القبض :

يتم تسجيل العملاء و المدينون و أوراق القبض بالقيمة الفعلية مخصوماً منها المخصص المناسب للمبالغ التي من المتوقع عدم تحصيلها ويتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة وتبويب المبالغ المتوقع تحصيلها بعد أكثر من عام ضمن الأصول طويلة الأجل .

٧-٣ النقدية وما في حكمها :

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية والبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة .

٨-٣ الإضمحلال :

(أ) الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل .

يتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة ، بالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة بقائمة الدخل .

ب) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال .

يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية ، تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول إلى القيمة الحالية بإستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل بها لا يتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم احتسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها .

٩-٣ رأس المال

أ - الأسهم العادية :

يتم إثبات التكاليف المتعلقة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق المساهمين .

ب - إعادة شراء أسهم رأس المال :

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة شراء التكاليف المباشرة كتغيير في حقوق الملكية وتبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزانة وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية .

ج - توزيعات الأرباح :

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع .

١٠-٣ القروض :

يتم الاعتراف أولاً بالقروض والتسهيلات الإئتمانية بفوائد بالقيمة العادلة ناقصاً التكاليف ذات العلاقة، ويعد الاعتراف الأولي يتم إثبات هذه القروض بالقيمة المستهلكة مع الاعتراف بأي فرق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل على مدار فترة كل قرض على حده على أساس سعر الفائدة الفعلية .

١١-٣ موردين وأرصدة دائنة أخرى :

يتم إثبات الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة .

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ، وإذا كان الأثر جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً ، يتم فحص المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية لكل فترة مالية ويتم تسويتها لتعكس أفضل تقدير ممكن في الوقت الحالى .

١٣-٣ الإيراد :

أ - المضاعة المباعية :

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند :

- إنتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية السلع والبضائع إلى المشتري .
- عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإدارى المستمر بالدرجة التى ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعية .
- إمكانية قياس قيمة تلك الإيرادات بصورة دقيقة وكذلك إمكانية تحديد قيمة التكاليف التى تحملتها أو ستحملها مستقبلاً .
- لا يتم الاعتراف بآى إيراد فى حالة عدم التأكد من إسترداد مقابل هذا الإيراد أو التكاليف المرتبطة به أو مردودات المبيعات المتوقعة أو إستمرار إرتباط الإدارة بالمضاعة .

ب - الفوائد الدائنة :

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة بقائمة الدخل بإستخدام معدل الفائدة الفعلى .

٣-٤ المصروفات :

أ - الفوائد المدينة :

يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض بفوائد فى قائمة الدخل بإستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (السارى) .

ب - نظام معاشات العاملين :

تساهم الشركة فى نظام التأمينات الإجتماعية الحكومى لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون فى النظام بنسبة ثابتة من الأجر ، يقتصر إلتزام الشركة فى قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة بقائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق .

ج - ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتى يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الخاضع للضريبة للعام بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ المركز المالى بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة ويتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقاً للأساس الضريبى ، هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد المركز المالى .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

٣-٥ ربحية السهم :

تعرض الشركة النصيب الأساسى للسهم لأسهمها العادية ، يتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣-٦ قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .

٣-٧ تحديد القيمة العادلة للأصول غير المالية

تتطلب مجموعة السياسات والإفصاحات المحاسبية للشركة تحديد القيمة العادلة لكلاً من الأصول والإلتزامات المالية وغير المالية ن تم تحديد القيم العادلة لأغراض القياس و / أو الإفصاح طبقاً للطرق التالية ،يتم الإفصاح عن المعلومات الإضافية إن وجدت والخاصة بالإفترضات المستخدمة فى تحديد القيم العادلة فى الإفصاحات الخاصة بالأصول والإلتزامات المعنية .

الشركة المصرية الكيماوية للاستثمار والتجارة
شركة مساهمة مصرية

٤ - بيان الأصول الثابتة :-

الإجمالي	تدويرات و تركيبات	المنافع	أصول إدارية أخرى	المصنع	المباني + حق انتفاع ارض المصنع	البيوت
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٦٦٤ ٠١٢	١ ٥٣٧ ٦٧٥	٢ ٦٣٥ ٢٦٧	٤٣٦ ٣٠١	١٤ ٤١٢ ٩٨٩	١٧ ٦٤١ ٧٨٠	٢٠١٨/١/١
						تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٨/١/١
						الإضافات خلال الفترة
						الإستبعادات خلال الفترة
٣٦ ٦٦٤ ٠١٢	١ ٥٣٧ ٦٧٥	٢ ٦٣٥ ٢٦٧	٤٣٦ ٣٠١	١٤ ٤١٢ ٩٨٩	١٧ ٦٤١ ٧٨٠	تكلفة الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٩/٣٠
						مجموع الأهلاك :-
١٩ ٢٢٤ ٤٦٧	٥٦٠ ٣١٥	٢ ٤٦٨ ٣٥٨	٠٠٠	١٣ ٢٧٥ ٦٠٣	٢ ٩٢٠ ١٩١	٢٠١٨/١/١
						مجموع الأهلاك الإستبعادات
٦١١ ٣١٤	٨٥٨٠	٣٥٦٧٠		٢٩٤ ١٨٧	٢٧٢ ٨٧٧	إهلاك الفترة
١٩ ٨٣٥ ٧٨١	٥٦٨ ٨٩٤	٢ ٥٠٤ ٠٢٨	٠٠٠	١٣ ٥٦٩ ٧٩١	٣ ١٩٣ ٠٦٨	٢٠١٨/٩/٣٠
						مجموع الأهلاك في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٦ ٨٢٨ ٢٣١	٩٦٨ ٧٨١	١٣١ ٢٣٩	٤٣٦ ٣٠١	٨٤٣ ١٩٨	١٤ ٤٤٨ ٧١٢	صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٨/٩/٣٠
١٧ ٤٣٩ ٥٤٥	٩٧٧ ٣٦٠	١٦٦ ٩٠٨	٤٣٦ ٣٠١	١ ١٣٧ ٣٨٦	١٤ ٧٢١ ٥٨٩	٢٠١٧/١/١
						صافي تكلفة الأصل في ٢٠١٧/١/١

علما بأن بيت المياني، يشتمل على حق انتفاع ارض المصنع :-

ومو عدارة عن حق الانتفاع للقطعة الأرض البالغ مساحتها ٢٧٣ هـ متر مربع الكائن بجمعية احمد عرابي بالإستصلاح الأرضي بطريق مصر الإسماطيلية الصحراوى بخط (٥) شمل ضمن القطعة رقم ٧٠٦ ، والقيام عليها المصنع كالتلون علما كذا من ٢٠١٠/١/١ وبتنتهى فى ٢٠٣١/٧/٣١ طبقا لعقود المعاوضة المبرمة لذلك والموقعة فى ٢٠١٧/١/١٠ و ٢٠١٨/١/١٠ و ٢٠١٧/١/١٠

وكما اعتمدتها الجمعية العامة العادية للشركة.

٥. المخزون :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مخزون المصنع
٥٩٠ ٣١٩	٤٩٦ ٦٥٤	مخزون المنافذ والتوريدات
٨٧٠ ٩٧٢	٧٤٤ ٤٣٦	الإجمالي
<u>١ ٤٦١ ٢٩١</u>	<u>١ ٢٤١ ٠٩٠</u>	

٦. العملاء :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء المنافذ والتوريدات
٧٢٥ ٣٤٨	٧٠١ ٨٦٧	الإجمالي
<u>٧٢٥ ٣٤٨</u>	<u>٧٠١ ٨٦٧</u>	

٧. المدينون و الأرصدة المدينة الأخرى :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	ضرائب المنبع
٩٧٣ ٣٦٣	٩٩٩ ٣٩٦	مدينون متنوعون
١٠٤ ٤٥٨	٥٠ ٣٤١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢١ ١٢٥	١٣ ٠٦٠	تأمينات لدى الغير
٤٦ ٠٠٠	٦٣ ٠٠٠	الإجمالي
<u>١ ١٤٤ ٩٤٦</u>	<u>١ ١٢٥ ٧٩٧</u>	

٨. النقدية وما فى حكمها :

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٠٩/٣٠</u>	البيلان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك العربى الأفريقى
٣ ٣٠٩	٢٥ ٢٢٠	جارى ح / ٤٥٨
٢ ٠٥٤	- ٣٩ ٨٠٦	بنك قطر الوطنى
١٢ ٦٢٨	٧٦ ٢٣١	نقدية بالصندوق
٢٥ ٢٣٢	٢٨٩ ٩٦٤	الإجمالي
<u>٤٣ ٢٢٣</u>	<u>٣٥١ ٦٠٨</u>	

٩. رأس المال و الإحتياطات:

* عدد الأسهم :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
عدد الأسهم	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
١-٩ رأس المال المرخص		

يتكون رأس المال المرخص به في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ من ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

٩-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مبلغ ٢٠ مليون جنيه موزع على ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية واحد جنيه مصرى للسهم الواحد .

٩-٣ الإحتياطي القانوني :

يقوم مجلس الادارة عند اعداد الميزانية وحساب الارياح والخسائر بتجنيب جزء من العشرين لتكوين الإحتياطي القانوني للشركة .

١٠. نصيب السهم من أرباح (خسائر) الفترة :

البيان	٢٠١٨/٠٩/٣٠	٢٠١٧/٠٩/٣٠
صافي أرباح الفترة	١١٠.٩٤٠	١٦٨.٠٩٢
أسهم المرجحة لرأس المال	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠.٠٠٠.٠٠٠
نصيب السهم من أرباح الفترة	٥.٥٥٥	٨.٤٠٠

١١. التزامات طويلة الأجل :

أ) مقابل حق الإنتفاع

وهو عبارة عن حق الإنتفاع لقطعة الأرض البالغ مساحتها ٣٧٣ متر مربع الكائن بجمعية أحمد عرابي بطريق مصر الإسماعيلية الصحراوى خط (٥) شمال ضمن القطعة رقم ٧٠٦ والمقام عليها المصنع لمدة ثلاثون عاماً تبدأ من ٢٠١٠/٠١/٠١ وتنتهى في ٢٠٣٩/١٢/٣١ طبقاً لعقود المعاوضة المبرمة المؤرخة في ٢٠١٠/١٢/٠٢ و ٢٠١٢/٠١/٠٢ ، وكما إعتدتها الجمعيات العامة العادية للشركة،

الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١٠/٧/٦

جنيه مصرى

٣ ٦٠٠ ٠٠٠

الموافقة بالإجماع علي إعتقاد عقد المعاوضة المبرم بين

الشركة المصرية الكويتية للأستثمار والتجارة (ش . م . م)

والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل في عقد

حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع والكائنه في جمعية أحمد

عرابي طريق مصر الإسماعيلية الصحراوى الكيلو ٣٥ خط ٥ شمال

قطعة ٧٠٦- القاهرة وذلك لمدة عشرين عاماً تبدأ من ٢٠١٠/١/١

وتنتهى ٢٠٢٩/١٢/٣١ على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠١٢/١١/١٩

٤ ٨٠٠ ٠٠٠

الموافقة بالإجماع علي إعتقاد عقد المعاوضة المبرم بين

الشركة المصرية الكويتية للأستثمار والتجارة (ش . م . م)

والسيد/ عبد الرحيم محمود عبد الرحيم تمام والمتمثل في ملحق

عقد حق إنتفاع الأرض المقام عليها المصنع وذلك لمدة عشر

سنوات أخرى تبدأ من ٢٠٣٠/١/١ وتنتهى ٢٠٣٩/١٢/٣١

على أن تسدد خلال ثلاث سنوات .

٨ ٤٠٠ ٠٠٠ جم

الإجمالي

- حصل مجلس الإدارة على موافقة من المساهم الرئيسي المستحق له أقساط حق الإنتفاع فى تأجيل جميع تلك الأقساط لتبدأ عمليات السداد إعتباراً من يناير ٢٠١٧ بنفس شروط السداد السابقة إستجابة منه لطلب الشركة نظراً لحالة الركود والكساد التى يشهدها السوق فى الوقت الحالى وحالة الركود السياحى التى أثرت جميعها بالسلب على نشاط الشركة .
- على أن قامت الشركة بسداد إجمالى المستحق عليها لعدد ثمان سنوات من ٢٠١٠/٠١/٠١ حتى ٢٠١٨/٠٩/٣٠ بإجمالى مبلغ ٢٨١٤ ٠٨٥ جنيه مصرى تم تخفيضها من الإلتزام مقابل حق الإنتفاع الظاهر بميزانية ٢٠١٨/٠٩/٣٠ .

١٢. المـوردون وأوراق الدفع :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البـيـان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	المـوردون
٨١٦ ٢٠٦	١ ١٣٢ ٢١٦	الإجمالى
٨١٦ ٢٠٦	١ ١٣٢ ٢١٦	

١٣. البنوك الدائنة :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البـيـان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حـ / تسهـيل ١٤٨
١ ٦٤١ ٤٢٢	١ ٧٠٧ ٩٧٥	الإجمالى
١ ٦٤١ ٤٢٢	١ ٧٠٧ ٩٧٥	

١٤. الحسابات الدائنة الأخرى :

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البـيـان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الدائـنـون
٦١٣ ٠٨٢	٧٠١ ٤٥٠	مصرفات مستحقة
٢٧٩ ٦٥٥	٣٨٧ ٤٥٧	تأمينات للغير
٦ ٠٠٠	٣٢ ٠٠٠	دائـنـو إلتزامات قصيرة الأجل
١٨ ٦٧٢	٠٠٠	الإجمالى
٩١٧ ٤٠٩	١ ١٢٠ ٩٠٨	

١٥. المبيعات :

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البـيـان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مبيعات التوريدات
٧ ٥٤٢ ٣٧٤	٥ ٦١٨ ٢٥٩	مبيعات المنافذ
١٣ ١٠٩ ٢٣٠	١٨ ٢٢٧ ٤١٠	الإجمالى
٢٠ ٦٥١ ٦٠٤	٢٣ ٨٤٥ ٦٧٠	

١٦. تكلفة المبيعات :

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	حركة المخزون
(٢٠٠ ٦٧٥)	٤٩٨ ٦٢٠	المشتريات
١٥ ٣٧١ ٤٦٢	١٦ ٨٦٢ ٨٠٥	مصروفات التشغيل
٣ ٥٤٣ ٩٦٤	٤ ٨٠٢ ٦٧٥	الاجمالي
١٩ ١١٦ ١٠٠	٢٢ ١٦٤ ١٠٠	

١٧. الادوات المالية :

تتكون الادوات المالية الرئيسية للشركة من نقدية بالبنوك ووثائق صناديق وبنوك سحب على المكشوف ، ويتمثل الغرض الاساسى من هذه الادوات المالية فى توفير التمويل لأنشطة الشركة ، الشركة لديها أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة .

لا تتدخل الشركة فى عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة

تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة فى خطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة.

(أ) خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية .

تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة فى المبالغ المستحقة عليهم ، لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر ، يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة ، توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الإضمحلال بصورة ملائمة .

(ب) خطر العملات الأجنبية :

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى خطر تذبذب قيمة الأدوات المالية كنتيجة للتغير فى أسعار صرف العملات الأجنبية .

تعرض الشركة لخطر العملات الأجنبية عند الشراء من موردين بالخارج والقروض بالعملات الأجنبية .

(ج) خطر سعر الفائدة :

يتمثل خطر الفوائد فى تغير اسعار الفائدة على مدسبتمبر الشركة للبنوك والتي تتمثل فى أرصدة القروض والسحب على المكشوف وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة القروض والسحب على المكشوف ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد .

(د) القيمة العادلة للادوات المالية ::

تتمثل القيمة العادلة فى القيمة التبادلية لأصل او قيمة تسوية إلتزام بين أطراف لديهم الرغبة فى التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة .

- تقدير القيم العادلة

فيما يلى ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة فى تقدير القيم الحالية للادوات المالية :-

• تسهيلات بفائدة وقروض:

يتم إحتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة .

• المديون والدائنون :

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهمالمتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

• **خطر الائتمان:**

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان كما يبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ المركز المالي كما يلي :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	العملاء
٨٠١ ١٥١	٧٠١ ٨٦٧	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٣٠٦ ٦٠٢	١ ١٢٥ ٧٩٧	التقديرة وما فى حكمها
٤٧٥ ٧٠٦	٣٥١ ٦٠٨	الإجمالي
٣ ٥٨٣ ٤٦٠	٢ ١٧٩ ٢٧١	

• **خطر السيولة:**

يوفر هذا الإيضاح الشروط التعاقدية للإلتزامات المالية فى تاريخ المركز المالي :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بنوك دائنة - سحب على المكشوف
١ ٨٠٨ ٧٧٤	١ ٧٠٧ ٩٧٥	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٧١٩ ٧٩٤	١ ١٢٠ ٩٠٨	الإجمالي
٣ ٥٢٨ ٥٦٨	٢ ٨٢٨ ٨٨٣	

• **خطر سعر الفائدة:**

يظهر الشكل العام لهذا الخطر فى خطر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة فى تاريخ القوائم المالية كما يلي :-

٢٠١٧/٠٩/٣٠	٢٠١٨/٠٩/٣٠	البيان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول مالية - بنوك جارية مدينة
١١٩ ٩٧٣	٦١ ٦٤٤	الإلتزامات مالية - بنوك دائنة
١ ٨٠٨ ٧٧٤	١ ٧٠٧ ٩٧٥	فوائد دائنة على الأصول المالية
٣٣١	١٦٨	فوائد مدينة على الإلتزامات المالية
٩٦ ٤٧٧	٩٢ ٩٧٤	

١٨. **الموقف الضريبي:**

(أ) **ضرائب شركات الأموال**

- تم فحص الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة من بداية النشاط في عام ١٩٩٨ وحتى ١٩٩٩ وتم إنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بتلك الفترة حيث تم إعتقاد الإعفاء الضريبي على النشاط المعفى وسداد وتسوية الضرائب المستحقة على الجزء الخاضع .
- الفترة الضريبية عام ٢٠٠٠ لم تحسم ومازالت محل نزاع مع مصلحة الضرائب المصرية - مأمورية الضرائب المختصة
- الفترة الضريبية من ٢٠٠١ وحتى عام ٢٠٠٤ تم فحصها خلال العام المالي المنقضى وتم إعتقاد الإعفاء الضريبي عند فحص تلك الفترة من قبل مأمورية الضرائب المختصة بعد الفحص المستندى .
- الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٨ تم فحصها وإنهاء اللجنة الداخلية الخاصة بها بإعتقاد الإعفاء الضريبي عن تلك الفترة .
- الفترة الضريبية عام ٢٠٠٩ تم فحصها وعمل اللجان الداخلية بالموافقة على ما انتهت إليه أعمال الفحص والنتائج النهائية للجنة الداخلية المختصة .

• **الإعفاء الضريبي :**

- الفترة الضريبية من عام ١٩٩٨/١٩٩٩ حتى نهاية عام ٢٠٠٣ تتمتع فيها الشركة بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات طبقاً للإعفاء الضريبي الصادر من مأمورية ضرائب الشركات المساهمة المختصة لتمتع نشاطها خلال تلك الفترة بالإعفاءات الواردة بالقوانين المنظمة لذلك .
- الفترة الضريبية من عام ٢٠٠٤ حتى نهاية عام ٢٠٠٨ تتمتع فيها الشركة بإعفاء من ضريبة شركات الأموال على الدخل لمدة خمس سنوات طبقاً للقرار الصادر من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بهذا الشأن .
- والشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية المستندة إلى حسابات منتظمة في المواعيد القانونية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة كسب العمل (المرتبات) من جانب مأمورية الضرائب المختصة من بداية نشاطها في ١٩٩٨/١٩٩٩ و حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة عن تلك الفترات .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة من بداية التأسيس و حتى ٢٠٠٦/٧/٣١ و تم سداد كافة الضرائب المستحقة حتى هذا التاريخ وجرى إستكمال فحص الفترات اللاحقة مع مأمورية الضرائب المختصة .

١٩ . الاحداث اللاحقة على القوائم المالية

- لا يوجد احداث لاحقة تؤثر على قيم الاصول والالتزامات ونتائج الاعمال
- ٢٠ . **اهداف وسياسات واساليب ادارة رأس المال**
- الشركة تقوم بإدارة رأس مالها داخلياً دون الاعتماد على اية مصادر او جهات خارجية لذلك لا تخضع لاية متطلبات على رأس المال مفروضة من قبل اى جهات خارج المنشأة
- كما ان التسهيلات الائتمانية (بنوك دائنة) المدرجة ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي لا تفرض ايه التزامات من قبل الشركة تجاه الغير خلال الفترة الجارية .
- ٢١ . **قواعد استخدام التقديرات والحكم الشخصى التى تبني عليها التقديرات**
- لا يوجد اى تغيير فى السياسات ووفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصرى رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيير فى التقديرات المحاسبية والاطفاء .
- ٢٢ . **السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحدث قوائم مالية من عدمة**
- لا توجد احداث تالية لتاريخ الفترة الدورية تنعكس على القوائم المالية .

=====

